



RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PROFISSIONAIS

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Demonstrações Financeiras referentes ao exercício
findo em 31 de dezembro de 2022 e
Relatório dos Auditores Independentes

www.sgsauditores.com.br 

comunicacao@sgsauditores.com.br 

+55 11 3862-1844 | +55 11 94595-2780 

Av. Queiroz Filho, 1700 - Torre D Sala 608 e 109, 05319-000
Av. Marquês de São Vicente, 446 - Torre A Sala 801, 01139-000 

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 - 4
Balanços patrimoniais	5 - 6
Demonstrações de resultado	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10 - 19

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores do

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Corumbá – MS

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Intangível

Correspondem aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Os ativos intangíveis com vida útil definida são geralmente amortizados de forma linear no decorrer de um período estimado de benefício econômico. Em 31 de dezembro de 2022, não há saldo contábil, pois os sistemas informatizados que o Instituto possui, são decorrentes de pagamentos de mensalidades por cessão de uso e cessão gratuita por parceria de entidade do terceiro setor.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam

influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas financeiras e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 11 de julho de 2023.



SGS Auditoria e Consultoria Contábil Ltda
CRC 2 SP 044.431/O-2

Silvio de Jesus
Contador
CRC 1 SP 141.676/O-7 S –MS

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Balanços patrimoniais levantados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais R\$

<u>ATIVO</u>	Nota explicativa	2022	2021
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa			
Bancos – sem restrição	4	3.008	2.851
Aplicações financeiras – sem restrição	5	435.163	729.685
Aplicações financeiras – com restrição	5	8.062.485	9.688.762
Créditos	6	260.913	35.325
Total do circulante		8.761.569	10.456.624
NÃO CIRCULANTE			
Investimentos		6.609	4.866
Imobilizado	7	836.231	457.553
Total do não circulante		842.840	462.419
TOTAL DO ATIVO		9.604.409	10.919.043

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO**Balanços patrimoniais levantados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021****Em Reais R\$**

<u>PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO</u>	Nota explicativa	2022	2021
CIRCULANTE			
Fornecedores de bens e serviços		7.996	685
Obrigações com empregados	8	83.377	23.072
Encargos sociais	9	67.396	42.130
Obrigações tributárias	10	11.903	1.380
Contas Fixas		444	-
Outras obrigações	11	-	6.004
Empréstimos e Financiamentos		272	-
Recursos de convênios em execução	12.1	992.520	415.027
Recursos de projetos em execução	12.2	7.069.756	9.252.991
Total do passivo circulante		8.233.664	9.741.289
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio social		1.370.745	1.177.753
Total do patrimônio líquido		1.370.745	1.177.753
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.604.409	10.919.043

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO**Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais R\$**

	Nota	2022	2021
	explicativa		
RECEITAS OPERACIONAIS			
Com Restrição			
Patrocínio Pessoa Jurídica	16	3.402.990	2.348.331
Convênios não governamentais	16	153.717	499.500
Convênios Governamentais		1.148.155	532.353
Doações de Pessoa Jurídica		10.500	
Rendimentos Financeiros		34.800	16.305
		4.750.162	3.396.489
Sem Restrição			
Receitas de Serviços Prestados		77.900	3.500
Doações Voluntárias		-	2.532
Rendimentos Financeiros		28.319	7.419
Outros Recursos Recebidos		258	14.000
Trabalho Voluntário	15	20.200	18.580
Doações de Pessoa Física		52.730	41.970
Doações de Pessoa Jurídica		129.897	74.323
Receita de Aluguel		1.650	-
Cursos e Eventos		21.896	
		332.850	162.324
Outras Receitas Operacionais – Sem Restrição			
Outras Receitas		177	1
Descontos Obtidos		14.525	79.135
Reversão de Provisão		138	7
		14.840	79.142
Total de Receitas		5.077.652	3.637.955
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS			
Com Programas de Assistência Social.			
Despesas com Pessoal		(1.704.226)	(1.283.497)
Despesas Gerais de Assistência Social		(1.104.646)	(409.257)
Serviços Tomados		(1.054.802)	(877.318)
Materiais e Suprimentos		(523.799)	(242.820)
Trabalho Voluntário	15	(20.200)	(18.580)
		(4.407.672)	(2.831.473)
Resultado Bruto		690.180	806.483
Despesas Operacionais e Administrativas		(476.030)	(345.288)
Superávit (Déficit) do Período		214.150	461.195
Ajustes patrimoniais		(21.158)	4.545
Resultado Abrangente		192.992	465.740

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

Em Reais R\$

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Outras Reservas</u>	<u>Superávit (Déficit)</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	<u>712.013</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>712.013</u>
Superávit do período	-		461.195	461.195
Ajustes patrimoniais	-		4.545	4.545
Transferência do superávit	461.195		(461.195)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	<u>1.173.208</u>	<u>-</u>	<u>4.545</u>	<u>1.177.753</u>
Superávit do período			214.150	214.150
Ajustes patrimoniais			(21.158)	(21.158)
Transferência do superávit	197.537		(197.537)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	<u>1.370.745</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.370.745</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO**Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021**
Em Reais – R\$

	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do exercício	214.150	461.195
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	99.448	74.447
Ajustes patrimoniais	(21.158)	4.545
Redução (aumento) do ativo		
Créditos	(225.588)	(20.742)
Estoques	-	-
Investimentos	(1.743)	(1.076)
IPTU	-	430.439
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores de bens e serviços	7.311	(8.192)
Outros fornecedores a pagar		
Obrigações com empregados	60.305	(21.979)
Encargos sociais	25.266	21.776
Obrigações tributárias	10.523	1.380
Contas fixas	444	-
Outras obrigações	(6.004)	5.786
Recursos de convênio em execução	577.493	129.709
Recursos de projetos em execução	(2.183.235)	5.962.957
Provisão do IPTU	-	(741.871)
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	(1.442.788)	6.298.374
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento do ativo imobilizado, intangível e investimentos	(478.126)	(138.605)
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	(478.126)	(138.605)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Atividades de financiamentos	272	-
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	272	-
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	(1.920.642)	6.159.769
Caixa e equivalentes no início do período	10.421.298	4.261.529
Caixa e equivalentes no fim do período	8.500.656	10.421.298
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	(1.920.642)	6.159.769

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL AMERICANO

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

Em Reais R\$

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O INSTITUTO MOINHO CULTURAL SUL-AMERICANO, doravante denominado simplesmente INSTITUTO, é pessoa jurídica de direito privado, constituído na forma de associação, sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado.

O INSTITUTO terá sede e foro na Rua Comendador Domingos Sahib nº 300, Beira Rio, Corumbá, Mato Grosso do Sul, com atuação em todo o território nacional e nos países da América do Sul.

OBJETIVO E FINALIDADES

O INSTITUTO tem por objetivos a defesa e a promoção da educação, da cultura e dos direitos de cidadania, especialmente no que se refere ao patrimônio histórico, artístico e cultural, ao esporte, ao desenvolvimento sustentável, à socio economia, à assistência social, aos direitos e interesses difusos, coletivos e individuais homogêneos de comunidades em situação de risco, à qualidade de vida e ao combate à pobreza.

Na consecução dos objetivos previstos no *caput*, compete ao INSTITUTO:

- I. Organizar, produzir, divulgar, coordenar, participar e executar eventos, campanhas, programas, planos e projetos nacionais e internacionais;
- II. Organizar e realizar programas e cursos de formação, treinamento e capacitação de recursos humanos;
- III. Realizar estudos, pesquisas, coletas e organização documental;
- IV. Divulgar, por qualquer meio, informações e conhecimentos relacionados aos seus objetivos, produzidos por si ou por terceiros, observada a legislação vigente;
- V. Adotar medidas e procedimentos judiciais e extrajudiciais;
- VI. Realizar consultorias e assessorias a pessoas físicas e jurídicas, governamentais e não governamentais, públicas e privadas.

As ações do INSTITUTO terão como público-alvo, crianças, adolescentes, jovens, famílias e grupos étnicos que, preferencialmente, estejam em situação de vulnerabilidade socioeconômica.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, e especificamente a ITG 2002 (R1), aplicável a Entidades Sem Finalidade de Lucros e demais disposições complementares.

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração das receitas e despesas

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios.

c) Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos, e outras transações. As demonstrações incluem, portanto, estimativas referentes a provisões, créditos a receber e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

d) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Disponibilidades – caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Ativo imobilizado

Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da entidade.

É demonstrado ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil-econômica estimada dos bens.

Ativo Intangível

Correspondem aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Os ativos intangíveis com vida útil definida são geralmente amortizados de forma linear no decorrer de um período estimado de benefício econômico.

f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões

As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

4. BANCOS

Sem Restrição

	2022	2021
Banco SICRED - 25801-6	2.790	1
Banco Itaú – 8290-4	218	2.850
Total	3.008	2.851

5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Sem Restrição

	2022	2021
Aplicações BB - 20168-5 - PRINCIPAL Automático	-	72.289
Aplicação Itaú Social RF DI VIP FICFI	159.147	407.360
Aplicações Sicredi.25801-6 - Sicredinvest Exclusivo	171.915	206.107
Aplicações Sicredi.25801-6 - Sicredinvest Automático	-	2.700
Aplicações Sicredi 25801-6 Schrodgers FI Mult CRed	23.846	21.144
Aplicações Sicredi 25801-6 Sicredi IPCA Fic	21.363	20.084
Aplicações BB Renda Fácil	58.892	-
Total	435.163	729.685

Com Restrição

	2022	2021
Aplic. BB - 67815 - 5 Intercambio Orquestra	14.199	398.368
Aplic. BB - 67815 - 5 Intercambio Orquestra Automático	89.544	-
Aplic. BB - 71811-4 - S. Público Aut. E Diferencia	-	8.207
Aplic. BB - 73635-X - Rf Simples E Rf CP Pleno	479	1.134.456
Aplic. BB - 72203-0 - Rf Simples	-	28.848
Aplic. BB - 72945-0 S.Público Automático	10.349	-
Aplic. BB - 73635-x - Rf Simples	-	98.895
Aplic. BB - 73784-4 - Rf Simples	-	28.437
Aplic. BB - 74039-X - Rf Tesouro Selic	-	26.630
Aplic. BB - 74039-X - Rende Facil	233	-
Aplic. BB - 74228-7- Rf Cp Pleno	22	141.549
Aplic. BB - 74694-0- Rf Cp Pleno	464	109.091
Aplic. BB - 74734-3- Rf Cp Pleno	-	7.714.281
Aplic. BB - 74735-1 RF LP Tesouro Selic	6.795.572	-
Aplic. BB - 74735-1 CP Automático	160.931	-
Aplic. BB - 75440-4 RF LP Tesouro Selic	574.088	-
Aplic. BB - 76423-X RF LP Tesouro Selic	15.250	-
Aplic. BB - 76829-4 RF LP Tesouro Selic	48.586	-
Aplic. BB - 77798-6 RF LP Tesouro Selic	9.013	-
Aplic. BB - 78173-8 RF CP Diferenciado	343.755	-
Total	8.062.485	9.688.762

6. CRÉDITOS

	2022	2021
Valores a Receber	257.800	32.213
Impostos e Contribuições a Recuperar	3.113	3.113
Total	260.913	35.325

7. IMOBILIZADO

		2022			2021
	Taxa Anual Depr.	Custo	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido	Imobilizado Líquido
Sem restrição					
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	25%	1.699	(127)	1.572	-
Máquinas e Equipamentos	10%	43.447	(20.074)	23.373	27.718
Instrumentos Musicais	10%	101.330	(31.183)	70.147	80.280
Equipamentos de Informática	25%	28.278	(10.795)	17.483	18.395
Embarcações	5%	12.000	(3.600)	8.400	9.000
Mobiliário em Geral/Eletrodomésticos	10%	15.067	(5.271)	9.796	8.865
Material Destinado a Acondicionamento e Transporte de Objetos	10%	13.915	(1.317)	12.598	1.027
		215.736	(72.368)	143.368	145.284
Com restrição					
Móveis e Utensílios	10%	34.582	(11.626)	22.956	17.511
Veículos	20%	158.004	(56.256)	101.748	43.110
Instrumentos Musicais	10%	134.915	(45.890)	89.025	49.127
Máquinas e Equipamentos	10%	242.818	(47.726)	195.092	60.159
Equipamentos de Informática	25%	154.703	(91.823)	62.880	66.132
Benfeitoria em Acessibilidade		142.030	-	142.030	-
Imobilizado em andamento		76.230	-	76.230	76.230
Material Destinado a condicionamento e Transporte de Objetos	10%	3.028	(126)	2.902	-
		946.309	(253.446)	692.862	312.268
Total		1.162.045	(325.815)	836.230	457.553

Movimentação do Imobilizado

		2021	2022			
		Líquido	Adições/Compras	Baixas	Depreciação	Líquido
Sem restrição						
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	-		1.699	-	(127)	1.572
Máquinas e Equipamentos	27.718	-	-	-	(4.345)	23.373
Instrumentos Musicais	80.280	-	-	-	(10.133)	70.147
Equipamentos de Informática	18.395	4.109	-	-	(5.021)	17.483
Embarcações	9.000	-	-	-	(600)	8.400
Mobiliário em Geral/Eletr.	8.865	2.397	-	-	(1.467)	9.795
Mat. Destinado Transp. Objetos	1.027	12.853	-	-	(1.281)	12.598
Com restrição						
Móveis e Utensílios	17.511	8.375	-	-	(2.931)	22.955
Veículos	43.110	79.623	-	-	(20.984)	101.748
Instrumentos Musicais	49.127	51.180	-	-	(11.282)	89.025
Máquinas e Equipamentos	60.159	150.904	-	-	(15.972)	195.092
Equipamentos de Informática	66.132	21.927	-	-	(25.179)	62.880
Benfeitoria em Acessibilidade	-	142.030	-	-	-	142.030
Imobilizado em andamento	76.230	-	-	-	-	76.230
Material Destinado a	-	3.028	-	-	(126)	2.902
Total		457.553	478.125	-	(99.448)	836.230

8. OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS

	2022	2021
Provisão para Férias	83.045	23.072
Total	83.045	23.072

9. ENCARGOS SOCIAIS

	2022	2021
INSS a Recolher	38.166	33.025
FGTS a Pagar	16	983
PIS s/ Folha de Pagamento	1.538	144
Cont. Sindical Empregados	366	366
Provisão para Encargos Sociais sobre Férias	27.309	7.612
Total	67.396	42.130

10. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2022	2021
IRRF a Recolher- PF	9.393	179
IRRF a Recolher - PJ	-	-
ISS Retido a Recolher-PF	859	564
ISS Retido a Recolher-PJ	1.291	637
Taxas a Recolher	324	-
Icms ST – Comércio	36	-
Total	11.903	1.380

11. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2022	2021
Despesas a Ressarcir	-	-
Ajuda de Custo a Pagar-Voluntários	-	2.000
Cartão de Crédito do Sicredi	272	4.004
Total	272	6.004

12. RECURSOS DE CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO

12.1 - Recursos de convênios em execução:

	2022	2021
PMC - Assist.Social Feas 01/2021 – SMASC	-	28.848
FCMS - Fund.Cultura Termo 30387/2021	-	8.207
PMC - FMIS - Termo de Fomento 06/2021	-	98.895
PMC - Assist. Social Cmdca 014/2021 – FEAS	-	28.437
PMC - Assist. Social Cmdca - 024/2021	25	141.549
PMC - Assist. Social Cmdca - 032/2021	467	109.091
FCMS - Fund. Cultura Termo de Fomento 31795/2022	574.088	-
SEDHAST - Termo de Fomento 31734/2022	10.349	-
PMC - Assist. Social Feas - Termo 04/2022 SMASC	15.250	-
PMC - FMIS - Termo de Fomento 06/2022	48.586	-
PMC - Assist Social CMDCA nº 020/2022	343.755	-
Total	992.520	415.027

12.2 - Recursos de projetos em execução:

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2022 R\$	2021 R\$
Lei de Incentivo a Cultura	Assistência Social: "Plano Anual 2021	O projeto é voltado ao ensino da Música Instrumental, por 20 horas semanais, no contra turno da escola regular, aulas teóricas e práticas de música, dança, tecnologia, apoio escolar, idiomas, educação ambiental e patrimonial. Realiza apresentações culturais durante todo o ano, finalizando com o ano com o grande espetáculo dança-orquestral: MOINHO IN CONCERT	485	1.113.658
Projeto Vale Música	Intercambio Orquestras	Transferência de recursos financeiros Transferência de recursos financeiros a título de doação com encargos, pela VALE ao MOINHO CULTURAL SUL-AMERICANO, que serão integralmente aplicados para implantação das ações de intercâmbio, residência artística e integração do Programa Vale Música	103.753	398.367
Lei de Incentivo a Cultura	Plano Bianual 2022/23 Pronac 212758	O Plano Bianual 2022/2023 do Instituto Moinho Cultural Sul-Americano é voltado ao ensino da Música Instrumental, com CURSO/OFICINA/ESTÁGIO por 20 horas semanais, no contraturno da escola regular, ofertando aulas teóricas e práticas de música e dança; realizando como resultado destas atividades, aulas públicas objetivando o aprimoramento técnico dos alunos e a formação de plateia. Como CONTRAPARTIDA SOCIAL ofertará oficinas de inicialização musical e percussão corporal com o tema "Instrumentos Musicais".	6.956.505	7.714.281

Unesco	Projeto Criança Esperança 2021/2022	Proporcionar as crianças e adolescentes, de 6 a 18 anos, em situação de vulnerabilidade, atividades de Apoio Escolar, acompanhamento dos boletins da Escola Regular e a participação no Núcleo de Literatura visando a potencialização da leitura e produção de texto, com a finalidade de ampliar seu conhecimento trazendo, consequentemente, melhoria nos resultados do IDEB (Índice de Desenvolvimento da Educação Básica) de Corumbá/MS.	-	26.630
Instituto Far	Projeto Cultural	Formação Continuada em Música e Dança	9.013	-
Total			7.069.756	9.252.991

13. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

As provisões para contingências são estabelecidas pela Administração da Entidade, levando-se em consideração a opinião dos assessores jurídicos, por valores considerados nas estimativas de perdas. Há três tipos principais de estimativas:

- Provável - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é maior do que a de não ocorrer.
- Possível - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é menor que provável, mas maior que remota.
- Remota - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é pequena.

A Entidade não possui processos trabalhistas, Cíveis e Tributários envolvendo riscos de eventuais perdas. Portanto, não foi necessário constituir provisão para contingências.

14. APLICAÇÃO DOS RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

15. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme Resolução 1.409 – ITG 2002 (R1) do Conselho Federal de Contabilidade - item 19, o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. De acordo com o Apêndice “A” desta Resolução, o trabalho voluntário deve ser tratado em receitas e despesas no mesmo valor e não afetando o resultado final de superávit e ou déficit. Portanto, não houve pagamentos aos voluntários, pois são serviços não remunerados conforme Lei do Serviço Voluntário.

16. PATROCÍNIOS E CONVÊNIOS - Receitas

Patrocínio pessoa jurídica – com restrição

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2022 R\$	2021 R\$
Lei de Incentivo a Cultural - Federal	Plano Anual 2020 Pronac 192968 - Entrada de Recurso	Utilizar os recursos financeiros exclusivamente de acordo com as ações do projeto. Encaminhar Relatório de Acompanhamento trimestral e relatório final com registros da realização das atividades e comprovante de entrega da prestação de contas até 60 dias após o encerramento do projeto. Permitir a fiscalização da execução do projeto a qualquer tempo.	-	262.749
Lei de Incentivo a Cultural - Federal	Plano Anual 2021 Pronac 204976 - Entrada de Recurso	Utilizar os recursos financeiros exclusivamente de acordo com as ações do projeto. Encaminhar Relatório de Acompanhamento trimestral e relatório final com registros da realização das atividades e comprovante de entrega da prestação de contas até 60 dias após o encerramento do projeto. Permitir a fiscalização da execução do projeto a qualquer tempo.	1.163.119	2.040.236
Lei de Incentivo a Cultura	Plano Bianual 2022/23 Pronac 212758	O Plano Bianual 2022/2023 do Instituto Moinho Cultural Sul-Americano é voltado ao ensino da Música Instrumental, com CURSO/OFICINA/ESTÁGIO por 20 horas semanais, no contraturno da escola regular, ofertando aulas teóricas e práticas de música e dança; realizando como resultado destas atividades, aulas públicas objetivando o aprimoramento técnico dos alunos e	1.931.380	-
Projeto Vale Música	Intercambio Orquestras	Transferência de recursos financeiros Transferência de recursos financeiros a título de doação com encargos, pela VALE ao MOINHO CULTURAL SUL-AMERICANO, que serão integralmente aplicados para implantação das ações de intercâmbio, residência artística e integração do Programa Vale Música	308.490	45.419
Total			3.402.990	2.348.331

Convênios não governamentais – com restrição

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	2022 R\$	2021 R\$
UNESCO	Projeto Criança Esperança	Parceria para implementação do Projeto "Orquestra do Moinho Cultural"	135.488	-
Fundação Itaú Social	Assistência Social	Aplicar os recursos em conformidade com o Plano de utilização de recursos construído em conjunto com o doador. Apresentar a qualquer tempo informações ou documentos ao doador.	-	499.500

Instituto Far	Projeto Cultural	Formação Continuada em Música e Dança	18.229	-
Total			153.717	499.500

17. ISENÇÕES USUFRUÍDAS E RENÚNCIA FISCAL

	2022	2021
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	32.130	69.179
Contribuição Social sobre Lucros	19.278	41.507
PIS sobre receitas	32.286	23.132
COFINS sobre receitas	149.015	106.764
Total	232.710	240.582

18. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade não possui seguro predial, uma vez que a edificação que se encontra a sede da Instituição, é tombado pelo Patrimônio Histórico e as corretoras de seguros não realizam seguros em prédio com essa característica.